

Приложение к приказу
от "04" 08 2023 № 15/23-П 04-126

План мероприятий по устранению нарушений,
выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности в отношении бюджетного учреждения
Ханты-Мансийского автономного округа - Югры "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" отделом регионального контроля и ревизионной работы Административного
управления Демсоцразвития Югры

№ п/п	Нарушение	Содержание мероприятия	Срок исполнения	Ответственный исполнитель
1	2	3	4	5
1	В нарушение приложения 5 к приказу Минфина России от 30.03.2025 №52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению" (далее - приказ №52н) расчетные ведомости (ф.0504402) сформированы не по видам начислений, удержаний из заработной платы и без итогов по видам выплат, не в разрезе кодов вида финансового обеспечения	Направить заявку в организацию, осуществляющую обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" для настройки формирования расчетной ведомости в соответствии с требованиями приложения 5 к приказу №52н	01.09.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
2	В нарушение приложения 5 к приказу №52н не всегда заполняются сведения об использовании отпуска в разделе "Сведения об использовании отпуска" карточек-справок (ф.0504417)	Направить заявку в организацию, осуществляющую обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" для настройки заполнения карточек-справок в соответствии с требованиями приложения 5 к приказу №52н	01.09.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
3	В нарушение требований приложения 5 к приказу № 52н учетной политикой учреждения утвержден смешанный способ заполнения табеля учета использования рабочего времени вместо одного из предусмотренных	Внести изменение в Учетную политику в части изменения метода ведения табеля учета использования рабочего времени	04.08.2023	Лигаева С.В., главный бухгалтер/ Гаврилова М.Ю., заместитель главного бухгалтера

4	В нарушение пункта 11 приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н "Инструкция по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для государственных органов власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений" (далее - Инструкция № 157н) первичные бухгалтерские документы по КФО 4 и по КФО 2 сброшюрованы в одном Журнале операций расчетов по оплате труда №6	Провести техническую учебу по вопросу формирования регистров бухгалтерского учета	11.09.2023	Лигаева С.В., главный бухгалтер
5	В нарушение пункта 5 приказа Депсоцразвития Югры от 05.06.2020 № 698-р "О внесении изменений в приказ Депсоцразвития Югры от 22.05.2020 № 586-р "Об утверждении перечня должностей работников учреждений, подведомственных Депсоцразвития Югры, осуществляющих деятельность в режиме повышенной готовности" не начислена выплата за особые условия труда в размере 11 500,00 рублей двум работникам	1. Щекутеевой Т.В. и Рогачевой Т.Н. – произвести перерасчет и доплату в размере 11 500,00 руб. каждому работнику осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений; 2. Усилить контроль за соблюдением требований законодательства в сфере оплаты труда	Постоянно	Лигаева С.В., главный бухгалтер/ Гаврилова М.Ю., заместитель главного бухгалтера
6	В нарушение статьи 91 Трудового кодекса РФ в случаях, когда работникам не была отработана месячная норма рабочего времени за июнь и июль 2020 года при расчете оплаты по окладу уменьшалась норма рабочего времени и фактически отработанное время, либо уменьшалась норма рабочего времени	1. Произвести перерасчет и доплату следующим сотрудникам: Куваевой Е.Ф. в размере 159,02 руб.; Егоровой Н.А. в размере 2296,89 руб.; 2. Гилевой А.В. перерасчет в размере 3104,18 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений; 3. Произвести перерасчет и удержать из заработной платы Гавриловой М.Ю. 375,56 руб.	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер

7	В нарушение пункта 4.9 приложения к приказу Депсоцразвития Югрыот 28.02.2017 № 3-нп "Об утверждении положения об установлении системы оплаты труда работников государственных учреждений, подведомственных Департаменту социального развития Ханты-Мансийского автономного округа - Югры, оказывающих социальные услуги" (далее - приказ 3-нп) не начислялись стимулирующие выплаты работникам за нерабочие оплачиваемые дни отпуска	Произвести перерасчет и доплату следующим сотрудникам: Куваевой Е.Ф. в размере 6374,12 руб. (3682,82 руб. и 2691,30 руб.); Егоровой Н.А. в размере 6409,62 руб. (2210,22 руб. и 4199,40 руб.); Духовниковой Л.В. в размере 5359,73 руб. (4309,87 руб. и 1049,86 руб.); Гавриловой М.Ю. в размере 8385,99 руб. (4000,66 руб. и 4385,33 руб.); Лигаевой С.В. в размере 10173,19 руб. (5876,90 руб. и 4296,29 руб.)	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
8	В нарушение статьи 91 Трудового кодекса РФ, работникам, которые работают не по графику расчет дневной тарифной ставки (оклада) за работу в выходные и нерабочие праздничные дни осуществляется от нормы рабочего времени в часах	1. Направить заявку в организацию, осуществляющую обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" для настройки расчета тарифной ставки (оклада) за работу в выходные и нерабочие праздничные дни от нормы рабочего времени в днях работникам, которые работают не по графику; 2. Произвести перерасчет и доплату следующим сотрудникам: Гавриловой М.Ю. в размере 105,31 руб.; Вдовиной Т.В. в размере 72,16 руб.; 3. Гилевой А.В. перерасчет в размере 99,93 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
9	В нарушение раздела 2.1 приложения к приказу № 03-нп неправомерно начислена заработная плата работнику за 4 часа работы	Произвести перерасчет и удержать из заработной платы Куваевой Е.Ф. 61,97 руб.	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
10	В нарушение статьи 153 Трудового кодекса РФ в январе 2020 году недоначислена заработная плата за работу в выходные и нерабочие праздничные дни при переходе с одной версии программы в другую	Перерасчет и доплату Гилевой А.В. в размере 248,56 руб. и Трухиной М.С. в размере 121,48 руб. осуществить невозможно в связи с расторжением трудовых отношений; 2. Усилить контроль за сохранением данных в программе "1С:Зарплата и управление персоналом" при ее обновлении	Постоянно	Лигаева С.В., главный бухгалтер/ Гаврилова М.Ю., заместитель главного бухгалтера

11	В нарушение письма Депсоцразвития Югры от 09.03.2023 № 15-Исх-4102 "О нападении материалов по итогам рабочего совещания от 03.03.2023" при оплате за работу в выходные или нерабочие праздничные дни не начисляются в одинарном размере стимулирующие, компенсационные выплаты на оплату труда в выходные и нерабочие праздничные дни	1. Направить заявку в организацию, осуществляющую обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" для настройки начисления в одинарном размере стимулирующих, компенсационных выплат на оплату труда в выходные и нерабочие праздничные дни 2. Провести техническую учебу по вопросу оплаты труда за работу в выходные или нерабочие праздничные дни в соответствии с действующими нормативными правовыми актами	11.09.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер/ Лигаева С.В., главный бухгалтер
12	В нарушение пункта 4.5 приложения к приказу № 03-нп работнику начали начислять надбавку за выслугу лет в повышенном размере позже срока возникновения у работника права на данное повышение	Произвести перерасчет и доплату Мухамедяровой О.В. в размере 64,94 руб.	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
13	В нарушение пункта 4.7 приложения к приказу № 03-нп двум работникам премиальная выплата по итогам работы за календарный год начислена не за фактически отработанное время	Произвести перерасчет и удержание Ронжиной Г.Ф. в размере 1187,97 руб. Произвести перерасчет и доплату Гавриловой М.Ю. в размере 179,61 руб.	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
14	В нарушение пункта 5.6 приложения к приказу № 03-нп директору учреждения недоначислена выплата за качество	Произвести перерасчет и доплату Ронжиной Г.Ф. в размере 4350,88 руб. (1165,96 руб. и 3184,92 руб.)	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
15	В нарушение пункта 5.8 приложения к приказу № 03-нп директор издает на себя приказы о привлечении к работе в выходной день и об оплате труда в двойном размере за дни нахождения в пути к месту командирования и из мест командирования	Согласовать с Управлением социальной защиты населения, опеки и попечительства по городу Сургуту и Сургутскому району процесс взаимодействия по изданию приказа о привлечении к работе в выходной день и об оплате труда в двойном размере за дни нахождения в пути к месту командирования и из мест командирования директора учреждения	13.09.2023	Маринина Н.Е., специалист по кадрам

16	В нарушение приказа Депсоцразвития Югры от 01.10.2021 № 1106-р "О выплате за увеличение объема работ" директору учреждения начислена компенсационная выплата без применения районного коэффициента и процентной надбавки к заработной плате за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях	Произвести перерасчет и доплату Ронжиной Г.Ф. в размере 20689,20 руб.	10.08.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
17	В нарушение п. 15 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы» при расчете среднего заработка премиальные выплаты по итогам работы за квартал, календарный год, начисленные за фактически отработанное время, включались в расчет среднего пропорционально, не в полном объеме	Направить заявку в организацию, осуществляющую обслуживание программы "1С:Зарплата и управление персоналом" для настройки среднего заработка	01.09.2023	Куваева Е.Ф., бухгалтер
18	Положением об оплате труда работников учреждения, оказывающих платные социальные услуги, порядок стимулирования труда установлен в нарушение требований приложения к приказу № 03-нп	Внести изменения в приложение 1 "Положение об установлении системы оплаты труда работников БУ "Сургутский центр социальной помощи семье и детям" к коллективному договору в части оплаты труда работникам за счет средств, поступающих от приносящей доход деятельности	08.09.2023	Пурьшева И.С., экономист/ Шапошников В.А., юристконсульт
19	В нарушение подпункта 7 пункта 1 статьи 4 приложения к постановлению Думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 01.03.2010 № 4676 «О гарантиях и компенсациях для лиц, проживающих в Ханты-Мансийском автономном округе – Югре, работающих в государственных органах и государственных учреждениях Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, территориальном фонде обязательного медицинского страхования Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» не компенсирована стоимость по оплате таксы ТКП при авиаперелете, сервисных услуг при проезде железнодорожным транспортом	Компенсацию расходов проезда к месту использования отпуска и обратно производить в соответствии с действующим законодательством	Постоянно	Осовик А.В., бухгалтер

20	Наличие нарушений, выявленных в ходе проверки, внутренний финансовый контроль в учреждении оценивается как недостаточно эффективный	Усилить финансовый контроль	Постоянно	Лигаева С.В., главный бухгалтер/ Гаврилова М.Ю., заместитель главного бухгалтера
----	---	-----------------------------	-----------	--